

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 24.12.2014 № 65/11 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»

г. Королёв Московской области

27 октября 2015 года

Основание для проведения экспертизы (далее – экспертиза): пункт 2.6 Плана работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2015 год, распоряжение председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв от 26 октября 2015 г. № 96-э.

Предмет экспертизы: проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 24.12.2014 № 65/11 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов».

Цель экспертизы: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в бюджет городского округа Королёв Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.

Объекты экспертизы: Администрация, Финансово-казначейское управление Администрации города Королёва Московской области.

Исследуемый период: 2015 год.

Сроки проведения экспертизы: с 26 по 27 октября 2015 года.

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области (далее – Контрольно-счётная палата) подготовлено в соответствии со статьями 157, 268¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), пунктом 1 статьи 17¹ Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», статьей 9 Федерального закона «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 39 Устава городского округа Королёв Московской области, статьей 7 Положения о Контрольно-счётной палате городского округа Королёв Московской области, утверждённого решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 12.11.2014 г. № 39/6 (далее – Положение о Контрольно-счётной палате).

Проект решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 24.12.2014 № 65/11 «О бюджете городского округа Королёв Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» для проведения экспертизы

поступил из Финансово-казначейского управления Администрации городского округа Королёв Московской области в Контрольно-счётную палату в электронном виде 26 октября 2015 года.

1. Общая характеристика вносимых изменений в параметры бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.

Представленным проектом решения уточняются основные характеристики бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год.

Согласно пояснительной записке к проекту вносимые изменения обусловлены необходимостью включения в бюджет городского округа Королёв Московской области изменений в части объема средств из бюджета Московской области в соответствии с Законом Московской области от 28.11.2014 года № 158/2014-ОЗ «О бюджете Московской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (с изменениями и дополнениями); корректировками ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по программным мероприятиям и непрограммным расходам; корректировкой плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам в соответствии с текущей динамикой поступлений, а также с уточнением начисленных сумм по отдельным налоговым платежам согласно налоговой отчетности.

В связи с вносимыми изменениями разработчиками проекта отдельные статьи текстовой части решения о бюджете уточнены и, соответственно, отдельные приложения к решению о бюджете изложены в новой редакции.

2. Изменение доходной части бюджета городского округа Королёв Московской области.

В предлагаемом проекте вносимых изменений объем доходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год составит 6 342 529,7 тыс. рублей, что на 76 998,3 тыс. рублей, или на 1,2 %, больше объема доходов, предусмотренных бюджетом городского округа в действующей редакции, в том числе:

2.1. общий объем налоговых и неналоговых доходов увеличится на 66 678,0 тыс. рублей, или на 2,5 %. Так, в соответствии с фактическими поступлениями по состоянию на 10 октября 2015 года, а также согласно уточненным данным налоговой отчетности о начислениях по отдельным налоговым платежам корректируется информация по следующим налоговым и неналоговым доходам:

2.1.1. по налогу на доходы физических лиц планируется уменьшение объема на 59 556,5 тыс. рублей, или 4,8 %;

2.1.2. по налогам на совокупный доход планируется увеличение объема на 18 454,0 тыс. рублей, или 4,5 %, из них;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения планируется увеличение на 9 991,0 тыс. рублей, или 3,4 %;

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности планируется увеличение объема на 8 463,0 тыс. рублей, или 8,3 %;

2.1.3. по налогам на имущество планируется увеличение объема на 108 659,0 тыс. рублей, или 26,5 %, из них:

- налог на имущество физических лиц уменьшается на 4 272,0 тыс. рублей, или 3,4 %;

- земельный налог увеличивается на 112 931,0 тыс. рублей, или 39,7 %;

2.1.4. по государственной пошлине планируется уменьшение объема на 6 643,0 тыс. рублей, или 22,9 %;

2.1.5. по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, планируется уменьшение объема на 1 116,5 тыс. рублей, или 0,3 %, из них:

- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам увеличиваются на 148,6 тыс. рублей, или 12,0 %

- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, уменьшаются на 1 265,1 тыс. рублей, или 5,1 %;

2.1.6. по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства планируется уменьшение объема на 683,6 тыс. рублей, или 52,6 %,

2.1.7. по штрафам, санкциям, возмещению ущерба планируется увеличение объема на 683,6 тыс. рублей, или 5,4 %, из них:

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт увеличиваются на 183,6 тыс. рублей, или 12,2 %;

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба увеличиваются на 500,0 тыс. рублей, или 10,0 %;

2.1.8. по прочим неналоговым доходам планируется увеличение на 6 881,0 тыс. рублей, или 9,5 %.

2.2. По группе «Безвозмездные поступления» в 2015 году планируется увеличение на 10 320,3 тыс. рублей, или на 0,3 %, за счет увеличения поступления межбюджетных трансфертов, в том числе:

2.2.1. по субсидиям бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) планируется увеличение объема на 6 800,0 тыс. рублей, или 0,6 %, из них:

- увеличения объема «Прочих субсидии бюджетам городских округов» (на проведение мероприятий по реализации мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011 - 2015 годы), предназначенных Комитету по культуре, на сумму 5 986,0 тыс. рублей;

- увеличения объема «Прочих субсидии бюджетам городских округов» (на обеспечение общеобразовательных организаций, находящихся в ведении муниципальных образований Московской области, доступом в сеть Интернет) на сумму 814,0 тыс. рублей;

2.2.2. объем субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований планируется увеличить на 609,0 тыс. рублей, или 0,03 %, из них:

- увеличивается объем субвенций бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на сумму 7 356,0, или 9,3 %;

- уменьшается объем субвенций бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) на сумму 6 747,0 тыс. рублей, или 32,2 %;

2.2.3. объем иных межбюджетных трансфертов планируется увеличить на 1 350,0 тыс. рублей, или на 1,2 %, из них:

- увеличивается объем прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов (дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы), предназначенных Администрации городского округа, на сумму 1 100,0 тыс. рублей;

- увеличивается объем прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов (дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы), предназначенных Комитету образования, на сумму 250,0 тыс. рублей, или на 4,5 %;

2.2.4. объем безвозмездных поступлений планируется увеличение на 1 494,4 тыс. рублей, или на 34,7 %, из них:

- увеличивается объем поступлений от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов городских округов на сумму 1 494,4 тыс. рублей, или на 34,7 %;

2.2.5. объем запланированного поступления доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составит в сумме 66,9 тыс. рублей (ранее не планировались).

Сведения о предлагаемых изменениях в доходной части бюджета представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименования	Бюджет на 2015 год, утвержденный решением Совета депутатов		Изменения (+/-)	
	от 30.09.2015 № 167/27	проект изменений	(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Налоговые и неналоговые доходы	2 694 429,8	2 761 107,8	66 678,0	2,5
Налоговые доходы	2 124 050,5	2 184 964,0	60 913,5	2,9
Налоги на прибыль, доходы	1 253 343,7	1 193 787,2	-59 556,5	-4,8

Наименования	Бюджет на 2015 год, утверждённый решением Совета депутатов		Изменения (+/-)	
	от 30.09.2015 № 167/27	проект изменений	(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	1 253 343,7	1 193 787,2	-59 556,5	-4,8
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	18 774,3	18 774,3	0,0	0,0
<i>Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации</i>	18 774,3	18 774,3	0,0	0,0
Налоги на совокупный доход	412 440,0	430 894,0	18 454,0	4,5
Налоги на имущество	410 464,0	519 123,0	108 659,0	26,5
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	126 317,0	122 045,0	-4 272,0	-3,4
<i>Земельный налог</i>	284 147,0	397 078,0	112 931,0	39,7
Государственная пошлина	28 969,0	22 326,0	-6 643,0	-22,9
Задолженность и пересчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	59,5	59,5	0,0	-
Неналоговые доходы	570 379,3	576 143,8	5 764,5	1,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	348 179,6	347 063,1	-1 116,5	-0,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	631,0	631,0	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 300,0	616,4	-683,6	-52,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	135 000,0	135 000,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 761,5	13 445,1	683,6	5,4
Прочие неналоговые доходы	72 507,2	79 388,2	6 881,0	9,5
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	3 571 101,6	3 581 421,9	10 320,3	0,3
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 592 098,0	3 600 857,0	8 759,0	0,2
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	6 292,0	6 292,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	1 061 392,9	1 068 192,9	6 800,0	0,6
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 411 131,0	2 411 740,0	609,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	113 282,1	114 632,1	1 350,0	1,2
Прочие безвозмездные поступления	4 302,3	5 796,7	1 494,4	34,7
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	66,9	66,9	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-25 298,7	-25 298,7	0,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	6 265 531,4	6 342 529,7	76 998,3	1,2

Подробные сведения о вносимых изменениях в доходную часть бюджета, по видам доходов бюджета, представлены в приложении 1.

3. Изменение расходной части бюджета городского округа Королёв Московской области.

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год в сумме 6 504 524,4 тыс. рублей, что на 84 970,2 тыс. рублей, или на 1,3 %

больше объёма расходов, утверждённого действующим решением о бюджете – в сумме 6 419 554,2 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке объём расходов в 2015 году увеличивается за счет увеличения доходов в сумме 76 998,3 тыс. рублей и остатков средств на едином счете бюджета городского округа Королёв Московской области на 1 января 2015 года в сумме 7 971,9 тыс. рублей.

В результате вносимых изменений объём программных расходов бюджета городского округа Королёв Московской области увеличивается на 116 998,6 тыс. рублей, или на 1,9 %, с 6 304 069,1 тыс. рублей до 6 421 067,7 тыс. рублей.

Объём расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления увеличивается на 438,4 тыс. рублей, или на 1,3 %, с 32 886,6 тыс. рублей до 33 324,9 тыс. рублей.

Объём непрограммных расходов уменьшается на 32 466,8 тыс. рублей, или на 39,3 %, с 82 598,6 тыс. рублей до 50 131,8 тыс. рублей

Соответственно, с учетом вносимых изменений, доля программных расходов бюджета составит 98,7 % и непрограммных расходов – 1,3 %.

Сведения о вносимых изменениях представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета депутатов от 30.09.2015 № 167/27	Проект изменений	Изменения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Муниципальные программы города Королёва Московской области, в т.ч.:	6 304 069,1	6 421 067,7	116 998,6	1,9
1. «Культура города Королёва»	277 683,5	277 683,5	0,0	0,0
2. «Образование города Королёва».	4 345 005,7	4 343 378,7	-1 627,0	0,0
3. «Социальная поддержка населения города Королёва»	157 929,0	171 271,0	13 342,0	8,4
4. «Физическая культура и спорт города Королёва»	264 409,4	264 409,4	0,0	0,0
5. «Безопасность города Королёва»	16 176,0	20 260,6	4 084,6	25,3
6. «Жилище»	125 101,5	124 816,9	-284,6	-0,2
7. «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства»	305 123,0	308 855,7	3 732,7	1,2
8. «Предпринимательство города Королёва»	121 768,9	121 768,9	0,0	0,0
9. «Эффективная власть»	411 356,3	418 806,0	7 449,7	1,8
10. «Информационная и внутренняя политика»	46 464,0	46 464,0	0,0	0,0
11. «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса города Королёва»	230 311,8	320 613,0	90 301,2	39,2
12. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	2 000,0	2 000,0	0,0	0,0
13. «Экология и окружающая среда города Королёва»	390,0	390,0	0,0	0,0
14. «Ликвидация ветхого жилищного фонда»	350,0	350,0	0,0	0,0
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	32 886,5	33 324,9	438,4	1,3
Непрограммные расходы города Королёва Московской области	82 598,6	50 131,8	-32 466,8	-39,3
ВСЕГО РАСХОДОВ	6 419 554,2	6 504 524,4	84 970,2	1,3

Сведения о вносимых изменениях в расходную часть бюджета, в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации расходов, представлены в приложении 2.

1. По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» расходы уменьшаются на 25 904,0 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» расходы уменьшаются на 490,2 тыс. рублей, или на 0,3%, в связи с корректировкой расходов на содержание Избирательной комиссии (464,3 тыс. рублей) и в связи с направлением на непрограммные расходы средств на оплату кредиторской задолженности Администрации города Юбилейного (25,8 тыс. рублей);

- по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» увеличиваются расходы на 464,3 тыс. рублей на содержание председателя и секретаря Избирательной комиссии городского округа Королёв Московской области;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы уменьшаются на 25 878,1 тыс. рублей, или на 19,8 %, в том числе:

- уменьшаются непрограммные расходы резервных средств в сумме 35 337,0 тыс. рублей, которые направляются на софинансирование программных мероприятий;

- увеличиваются расходы муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг» на 8 333,1 тыс. рублей, из них - на доведение заработной платы специалистов-операторов до уровня 38,0 тыс. рублей в месяц – 1 233,1 тыс. рублей, на софинансирование расходов на ремонт помещения и приобретение мебели МФЦ – 7 100,0 тыс. рублей;

- увеличиваются непрограммные расходы на 1 100,0 тыс. рублей на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы (приобретение микроавтобуса, дополнительного оборудования, комплекта шин для Администрации городского округа Королёв);

- увеличиваются непрограммные расходы на 25,8 тыс. рублей, в связи с оплатой кредиторской задолженности Администрации города Юбилейного.

2. По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» увеличиваются расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Безопасность города Королёва», предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 4 084,6 тыс. рублей, или на 30,9 %, в том числе:

- по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» увеличиваются расходы на 4 184,6 тыс. рублей, из них:

- по подпрограмме «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории города Королёва Московской области» расходы увеличиваются на сумму 3 800,0 тыс. рублей на осуществление комплекса мероприятий по выводу сигналов от систем видеонаблюдения, установленных на объектах различных форм собственности и прилегающих к ним территориях, серверов городской системы видеонаблюдения, с целью использования в доказательной базе по совершенным преступлениям и иным правонарушениям органами дознания, следствия и суда;

- по подпрограмме «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, реализация мер пожарной безопасности» расходы увеличиваются на сумму 384,6 тыс. рублей на содержание МКУ «Королевская АСС»;

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» уменьшаются программные расходы на 100,0 тыс. рублей, которые направляются на содержание МКУ «Королевская АСС».

3. По разделу 04 «Национальная экономика» увеличиваются программные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 87 818,1 тыс. рублей, или на 32,1 %, в том числе:

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса города Королёва», подпрограммы «Обеспечение капитального ремонта, содержания и ремонта автомобильных дорог» увеличиваются на 91 741,2 тыс. рублей на софинансирование капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования, дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов городского округа Королёв Московской области;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» уменьшаются расходы на 3 923,1 тыс. рублей, из них

- расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса города Королёва», подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения» уменьшаются на 1 440,0 тыс. рублей, в связи с экономией средств, после заключения контракта по разработке комплексных схем организации дорожного движения;

- расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Эффективная власть» подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» уменьшаются на 2 483,1 тыс. рублей в связи с процессом ликвидации МКУ «УКТР».

4. По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличиваются расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства», предусмотренные на

финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 3 732,7 тыс. рублей, или на 1,1 %, в том числе:

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» увеличиваются расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Содержание, развитие коммунальной инфраструктуры» на 2 732,7 тыс. рублей на выполнение научно-исследовательских работ по анализу существующего положения и перспектив развития инженерных систем коммунальной инфраструктуры городского округа;

- по подразделу 0503 «Благоустройство» увеличиваются расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Благоустройство городских территорий, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения» на сумму 1 000,0 тыс. рублей для заключения дополнительного соглашения к контракту энергоснабжения уличного освещения.

5. По разделу 07 «Образование» уменьшаются программные и непрограммные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 2 090,8 тыс. рублей, или на 0,05 %, в том числе:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» уменьшаются расходы на 6 524,9 тыс. рублей, или на 0,8 %, из них:

- расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Образование города Королёва» подпрограммы «Дошкольное образование» уменьшаются на 7 030,9 тыс. рублей, в том числе на сумму 6 747,0 тыс. рублей из средств субвенции на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) на содержание учреждений дошкольного образования, и на сумму 283,9 тыс. рублей корректируются бюджетные ассигнования в сторону уменьшения, в связи с реализацией мероприятий;

- увеличиваются расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Развитие информационно-коммуникационных технологий для повышения эффективности процессов управления и создания благоприятных условий жизни и ведения бизнеса» на сумму субсидии из бюджета Московской области на обеспечение общеобразовательных организаций, находящихся в ведении муниципальных образований Московской области, доступом в сеть Интернет в сумме 506,0 тыс. рублей;

- по подразделу 0702 «Общее образование» увеличиваются расходы на 5 678,0 тыс. рублей, или на 0,3 %, из них:

- расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Образование города Королёва» подпрограммы «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» увеличиваются на 5 120,0 тыс. рублей для достижения целевых показателей по средней

заработной плате педагогическим работникам школ дополнительного образования сферы культуры;

- увеличиваются расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Эффективная власть» по подпрограмме «Развитие информационно-коммуникационных технологий для повышения эффективности процессов управления и создания благоприятных условий жизни и ведения бизнеса» на сумму предоставляемой субсидии из бюджета Московской области на обеспечение общеобразовательных организаций, находящихся в ведении муниципальных образований Московской области, доступом в сеть Интернет в размере 308,0 тыс. рублей;

- непрограммные расходы увеличиваются на сумму 250,0 тыс. рублей на приобретение звукотехники (микрофоны, колонки, микшерный пульт), электропианино для Муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей «Детская школа театральных искусств «Музыкальный театр Bravo»;

- по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Физическая культура и спорт города Королёва», подпрограммы «Молодое поколение города Королёва» скорректированы в сторону уменьшения на 1 527,8 тыс. рублей, или на 6,9 % на проведение городских мероприятий;

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы муниципальной программы «Образование города Королёва», подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» скорректированы в сторону увеличения на 283,9 тыс. рублей, или на 0,3 %, для выполнения мероприятий по включению ДОУ в Единую систему «Зачисление в ДОУ».

6. По разделу 08 «Культура, кинематография» увеличиваются программные и непрограммные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 8 408,2 тыс. рублей, или на 2,9 %, в том числе:

- по подразделу 0801 «Культура» увеличиваются расходы на 8 508,1 тыс. рублей, или на 3,3 %, из них:

- расходы муниципальной программы «Социальная поддержка населения города Королёва» подпрограммы «Доступная среда» увеличиваются на 5 986,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий по созданию доступной среды жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения в муниципальных учреждениях сферы культуры;

- расходы муниципальной программы «Физическая культура и спорт города Королёва» подпрограммы «Молодое поколение города Королёва» скорректированы на проведение городских мероприятий в сторону увеличения на 1 527,8 тыс. рублей;

- расходы муниципальной программы «Культура города Королёва» подпрограммы «Организация досуга, предоставление услуг в сфере культуры и доступа к музейным фондам» скорректированы в сторону увеличения на 99,9 тыс. рублей между мероприятиями подпрограммы;

- непрограммные расходы увеличиваются на 450,0 тыс. рублей на организацию мероприятий по празднованию Нового года из многодетных семей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, детей с ограниченными физическими возможностями;

- непрограммные расходы увеличиваются на 444,4 тыс. рублей на приобретение билетов и транспортные услуги на культурно массовые мероприятия для детей из многодетных семей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, детей с ограниченными физическими возможностями;

- по подразделу *0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* расходы муниципальной программы «Культура города Королёва» подпрограммы «Организация досуга, предоставление услуг в сфере культуры и доступа к музейным фондам» скорректированы между мероприятиями подпрограммы в сторону уменьшения на 99,9 тыс. рублей, или 0,4 %.

7. По разделу 10 «Социальная политика» увеличиваются программные и непрограммные расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий в 2015 году, на сумму 8 921,4 тыс. рублей, или на 2,8 %, в том числе:

- по подразделу *1001 «Пенсионное обеспечение»* увеличиваются расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Эффективная власть», подпрограммы «Обеспечивающая подпрограмма» на доплату к пенсии муниципальным служащим на сумму 1 250,0 тыс. рублей, или на 9,0 %;

- по подразделу *1003 «Социальное обеспечение населения»* увеличиваются расходы на 7 071,4 тыс. рублей, или на 4,0 %, из них:

- расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка населения города Королёва», подпрограммы «Дополнительные меры социальной поддержки и социальной помощи для отдельных категорий граждан» увеличиваются на 7 356,0 тыс. рублей на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг;

- расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Жилище» подпрограммы «Социальная ипотека» уменьшаются на 284,6 тыс. рублей в связи с уменьшением количества участников;

- по подразделу *1006 «Другие вопросы в области социальной политики»* увеличиваются непрограммные расходы для проведения социально-значимых мероприятий для отдельных категорий граждан на 600,0 тыс. рублей, или на 30,0 %.

4. Изменение дефицита бюджета, источников финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области.

В результате вносимых проектом решения изменений размер дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год увеличится на 7 971,9 тыс. рублей и составит 161 994,7 тыс. рублей, или 6,6 % утверждённого объёма доходов бюджета городского округа без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и поступлений налога

на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений в соответствии со статьёй 92¹ Бюджетного кодекса.

Сведения о вносимых изменениях, увеличивающих размер дефицита бюджета, и источниках его финансирования представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Решение Совета депутатов от 09.09.2015 № 157/26	Проект	Отклонения (+/-)	
			(гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Дефицит городского бюджета***	154 022,8	161 994,7	7 971,9	5,2
в процентах к общей сумме доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	6,47	6,58	0,1	1,7
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	154 022,8	161 994,7	7 971,9	5,2
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации*	0,0	0,0	0,0	-
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	760 000,0	760 000,0	0,0	0,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	760 000,0	760 000,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов**	154 022,8	161 994,7	7 971,9	5,2
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	7 025 531,4	7 102 529,7	76 998,3	1,1
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	7 179 554,2	7 264 524,4	84 970,2	1,2

*- с минусом отражается погашение долговых обязательств, с плюсом получение заемных денежных средств.

** - с минусом отражается увеличение остатков, с плюсом уменьшение остатков.

*** - с минусом отражается профицит, с плюсом дефицит.

Проектом изменений, вносимых в решение о бюджете на 2015 год, планируется уменьшение остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 7 971,9 тыс. рублей, или на 5,2 % и, соответственно, увеличение размера дефицита бюджета на эту же сумму до 161 994,7 тыс. рублей.

5. Выводы.

Представленным проектом решения уточняются основные характеристики бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год.

Вносимые изменения обусловлены необходимостью включения в бюджет городского округа Королёв Московской области изменений в части объема средств, получаемых из бюджета Московской области; корректировками ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по программным мероприятиям и непрограммным расходам; корректировкой плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам в соответствии с текущей динамикой поступлений, а также с уточнением начисленных сумм по отдельным налоговым платежам согласно налоговой отчетности.

В предлагаемом проекте вносимых изменений объем доходов бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год составит 6 342 529,7 тыс. рублей, что на 76 998,3 тыс. рублей, или на 1,2 % больше

объёма доходов, предусмотренных бюджетом городского округа в действующей редакции.

Расходы бюджета предлагаются к утверждению в сумме 6 504 524,4 тыс. рублей, что на 84 970,2 тыс. рублей, или 1,3 %, больше объёма расходов, утверждённого действующим решением о бюджете в сумме 6 419 554,2 тыс. рублей.

В результате вносимых проектом решения изменений размер дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области на 2015 год увеличится на 7 971,9 тыс. рублей и составит 161 994,7 тыс. рублей, или 6,6 % утверждённого объёма доходов бюджета городского округа без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений в соответствии со статьёй 92¹ Бюджетного кодекса.

Председатель
Контрольно-счётной палаты

С.М.Цыганкова